

552

Allegato "L" alla Deliberazione n.
Composto da n. 5 pagine

del 31 MAGGIO 2018

Regione Piemonte
Azienda Sanitaria Locale V.C.O.
Sede Legale - Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)



INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ E PIANO DEI PAGAMENTI

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, located at the bottom left of the page.

PROSPETTO RELATIVO ALL'ART.41, COMMA 1, " ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO ", DEL D.L. 24 APRILE 2014 , N.66, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 23 GIUGNO 2014, N.89

Si attesta che :

1) Pagamenti effettuati durante l'anno solare 2017 (01.01.2017/31.12.2017) per anno di emissione fattura

	ante 2014	2014	2015	2016	2017	TOTALE
ASL 209 VCO	38.777,29	45.723,30	80.568,37	55.935.628,63	105.350.763,72	161.451.461,31

2) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002

€. 95.793.352,54

3) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali
In base all'art.9 del DPCM 22 settembre 2014 e alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.22 del 22 luglio 2015 si riporta la metodologia utilizzata per determinare l'indicatore: Numeratore: è la somma, per le transazioni commerciali pagate nell'anno solare, dell'importo di ciascuna fattura pagata moltiplicando per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori; Denominatore: somma degli importi pagati nell'anno solare; Unità di misura: giorni

Giorni 30

Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti :

www.aslvco.it

amministrazione trasparente

pagamenti amministrazione

indicatori di tempestività

4) Descrizione delle misure adottate e previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

L'obbligo di pubblicazione trimestrale dell'indicatore dei tempi medi di pagamento si inquadra nelle disposizioni nazionali e comunitarie che prevedono per le Aziende Sanitarie pagamenti a 60 giorni per i contratti stipulati dal 1° gennaio 2013.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato per l'anno 2016 pari a giorni 36. Durante l'esercizio 2017 l'indicatore annuale è sceso a 30 giorni di ritardo con un leggero miglioramento rispetto all'esercizio precedente anche se non ancora allineato a quanto previsto dal D.Lgs 192/2012. Si osserva comunque, un netto miglioramento nell'indicatore dei tempi di pagamento riferito al 4° trimestre 2017 pari a giorni 7, confermato dallo stesso al 1° trimestre 2018 corrispondente a - 2 giorni. Si precisa che, ai sensi delle disposizioni normative vigenti, l'indicatore si determina sulle fatture pagate, pertanto pagando fatture arretrate tale indicatore ne risulta incrementato.

E' necessario ricordare che i ricavi di gestione ordinaria dell' ASL sono costituiti in massima parte da contributi regionali sui quali l'Azienda non ha alcuna possibilità di agire direttamente. Anche se negli anni si è registrato un costante incremento dei contributi assegnati, accompagnato dall'erogazione puntuale della quota mensile di cassa e da eventuali erogazioni a saldo anni pregressi, ancora ad oggi non tutti i contributi sono stati materialmente incassati. Ciò comporta la difficoltà nel raggiungimento di un indice pagamenti totalmente in linea con le disposizioni ministeriali.

Nell'anno 2017 i trasferimenti di cassa della Regione Piemonte sono stati pari ad euro 303.810.752 in incremento rispetto all'anno 2016 per euro 28.079.934. I pagamenti rimangono comunque legati alle effettive disponibilità di cassa dell'Azienda che fa ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria.

Nel mese di dicembre l'incasso della quota è avvenuto non in tempo utile per il pagamento ai fornitori, in quanto come stabilito dalla convenzione con la Tesoreria, negli ultimi giorni dell'anno la banca accetta mandati riferiti solamente a pagamenti obbligatori (stipendi, utenze...). Tali incassi hanno comunque permesso all'Azienda di diminuire il proprio debito verso il Tesoriere per euro 6.990.690.

Infine si evidenzia come sia costante l'attenzione rivolta dall'Azienda alle attività

di recupero dei propri crediti, con invio sistematico di solleciti di pagamento e nei casi in cui non si giunge all'incasso, con l'attivazione dell'Ufficio Legale che provvede all'emanazione di diffide di pagamento, atti di ingiunzione e infine iscrizione a ruoli Agenzia delle Entrate.

5) Indicatore trimestrale tempi di pagamento - I trimestre 2018

Giorni - 2

Piano dei pagamenti fornitori anno 2018

IMPORTI/000	Proiezione annuale	PRIMO TRIMESTRE	SECONDO TRIMESTRE	TERZO TRIMESTRE	QUARTO TRIMESTRE
Saldo conto tesoreria inizio periodo	-2.648,11	-2.648,11	-3.895,43	-6.023,01	-3.073,23
Incassi per contributi c/esercizio dalla Regione	304.110,75	81.240,68	73.384,78	71.721,26	77.764,03
Incassi per contributi in c/investimenti	5.283,56	133,56	1.350,00	1.250,00	2.550,00
Incassi per contributi c/esercizio da altri soggetti	20,13	0,00	7,15	7,99	4,99
Incassi per ricavi per prestazioni a soggetti del settore pubblico	352,13	83,31	89,67	90,83	88,31
Incassi per ricavi per prestazioni a soggetti privati	14.975,53	3.942,80	3.374,99	3.532,32	4.125,42
Pagamenti per beni sanitari	22.886,80	6.569,96	4.820,34	5.195,24	6.301,26
Pagamenti per beni non sanitari	2.107,80	526,85	430,43	755,75	394,78
Pagamenti per prestazioni da soggetti pubblici	55.678,81	13.802,81	13.500,00	12.700,00	15.676,00
Pagamenti per prestazioni da soggetti privati	141.794,10	37.956,07	35.326,05	34.200,24	34.311,74
Pagamenti per servizi socio sanitari	3.276,37	832,67	838,64	901,94	703,12
Pagamenti per costi del personale	93.619,60	26.338,60	24.250,00	19.063,00	23.968,00
Pagamenti per investimenti	3.246,70	620,71	1.168,71	836,45	620,83
Pagamenti per rimborso mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo conto tesoreria a fine periodo	-516,20	-3.895,43	-6.023,01	-3.073,23	-516,20
Fido (anticipazione tesoreria)	29.453,20	29.453,20	29.453,20	29.453,20	29.453,20
Disponibilità fido	28.937,01	25.557,77	23.430,20	26.379,98	28.937,01

Ad oggi la Regione Piemonte non ha ancora comunicato un piano dei pagamenti per l'anno 2018, pertanto la tabella soprastante è basata sull'ipotesi che la Regione mantenga le erogazioni di cassa mensili pari a quelle rilevate nel 1° trimestre 2018 incrementate da un'ipotesi di erogazione di saldi crediti anni precedenti.

IL DIRETTORE SOC
GESTIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA E PATRIMONIO
(Dott.ssa ~~Manuela~~ Succi)



IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Giovanni Caruso)

